



和益化學工業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一四年六月十六日(星期一)上午九時整

地 點：台北市松江路350號1樓(台北市進出口商業同業公會松江大樓)

出 席：本公司發行股份總數為477,016,272股，出席股東連同委託代表股份及股東以電子方式行使表決權者合計：出席股數為344,487,504股，佔本公司已發行股份總數之72.21%。(其中含電子方式行使表決權股份總數為13,734,108股)。

主 席：黃勝材 董事長

紀 錄：劉盈志

列席董事：信興工業(股)公司代表人：黃勝材、新昌建設(股)公司代表人：郭枝群、永祐實業(股)公司代表人：柯彥輝、齊東投資(股)公司代表人：黃承風、臺灣化學纖維(股)公司代表人：張銘煌、獅王家品(股)公司代表人：何灝、和茂創業投資(股)公司代表人：廖淑惠、黃德倫、連得時、郭貞志、施家安、陳德峰、林萊娣。

列席獨立董事：審計委員會召集人陳鴻文。
(董事出席14人，已超過董事席次18席之半數)

列席人員：曾筱茜律師、莊文源會計師。

一、**宣佈開會：**出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、**主席致詞：**略。

三、報告事項

(一)一一三年度營業報告(詳如附件一)。

(二)一一三年度審計委員會查核報告書(詳如附件二)。

(三)一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告案。

- 一、依本公司章程第三十二條規定，提撥員工酬勞新台幣22,607,175元及董事酬勞新台幣21,530,642元，均以現金方式發放。
- 二、本報告業經第十八屆第十二次董事會全體出席董事決議通過，提請114年股東常會報告。

(四)一一三年度盈餘分派情形報告。

- 一、依本公司章程第三十二條第三項規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，以現金方式發放之時，授權董事會決議後分配，並於股東常會報告。

二、113年度股利發放情形：

- (1)上半年度：經113年11月8日董事會決議，因考量後續營運發展規劃113年上半年度擬不分派盈餘。
- (2)下半年度：於114年3月13日董事會決議，每股分派現金股利0.80元，合計381,613,018元。

(五)修訂本公司「公司治理實務守則」報告案。

配合臺灣證券交易所股份有限公司113年8月23日臺證治理字第11300156521號函修訂「上市上櫃公司治理實務守則」，本公司於第十八屆第十次董事會通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文，檢附修訂條文前後對照表。（詳如附件三）

四、承認事項

(第一案)

董事會 提

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：詳如(一)營業報告書（詳如附件一）。

(二)財務報表（詳如附件四）。

上列各項表冊業經第十八屆第十二次董事會全體出席董事決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案，提請一一四年股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數344,487,504權；經表決結果：贊成338,601,000權（其中以電子方式行使表決權數7,847,604權），占表決權

總數98.29%；反對104,805權（其中以電子方式行使表決權數104,805權）；無效0權；棄權及未投票5,781,699權（其中以電子方式行使表決權數5,781,699權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

（第二案）

董事會 提

案由：一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：（一）本公司一一三年度可供分派數為新台幣1,381,004,067元，謹 具盈餘分配表（詳如附件五）。

（二）本次現金股利分派，採“元以下無條件捨去”計算方式，不足一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。

（三）本公司如嗣後因法令變更、主管機關核定變更或本公司股份發生變動（如：將庫藏股轉讓、轉換及註銷、辦理增資（減資）、買回（出售）本公司股份、國內外可轉換公司債或員工認股權憑證之行使等因素），而影響流通在外股份總數，導致股東配息率發生變動時，授權董事會全權辦理變更相關事宜。

（四）本案業經第十八屆第十二次董事會全體出席董事決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案，提請一一四年股東常會承認。

（五）本案如蒙股東常會承認後，授權董事會另訂除息基準日。

決議：本案表決時出席股東表決權總數344,487,504權；經表決結果：贊成339,066,404權（其中以電子方式行使表決權數8,313,008權），占表決權總數98.43%；反對148,109權（其中以電子方式行使表決權數148,109權）；無效0權；棄權及未投票5,272,991權（其中以電子方式行使表決權數5,272,991權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

五、討論事項

（第一案）

董事會 提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：（一）因應證交法第14條第6項修正，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

(二)檢附本公司「公司章程」修訂條文前後對照表，（詳如附件六）。

(三)本案業經第十八屆第十二次董事會全體出席董事決議通過，

敬請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數344,487,504權；經表決結果：贊成339,072,703權（其中以電子方式行使表決權數8,319,307權），占表決權總數98.42%；反對128,177權（其中以電子方式行使表決權數128,177權）；無效0權；棄權及未投票5,286,624權（其中以電子方式行使表決權數5,286,624權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

(第二案)

董事會 提

案由：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(一)依公司法209條之規定「董事為自己或他人為屬於營業範圍內之為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，依法提請股東常會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制。

(三)擬解除董事競業禁止限制明細：

董事姓名	擔任他公司之職務	
和茂創業投資(股)公司 代表人： 張立秋	台驊國際控股(股)公司 — 董事長	源河生技應用(股)公司 — 董事長
	寶齡富錦生技(股)公司 — 董事長	士鼎創投(股)公司 — 董事
	禾百安科技(股)公司 — 董事長	上詮光纖通信(股)公司 — 董事
	順天堂集團 — 董事長	仁寶電腦工業(股)公司 — 獨立董事
	正峰化學製藥(股)公司 — 董事長	聚和國際(股)公司 — 獨立董事
	BowlinBioteckCorp. (USA) — 董事長	越峰電子材料(股)公司 — 獨立董事
	順天國際投資(股)公司 — 董事長	

決議：本案表決時出席股東表決權總數344,487,504權；經表決結果：贊成338,777,924權（其中以電子方式行使表決權數8,024,528權），占表決權總數98.34%；反對454,153權（其中以電子方式行使表決權數454,153權）；無效0權；棄權及未投票5,255,427權（其中以電子方式行使表決權數5,255,427權）。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十六分整，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

【本次股東會無股東提問。】

主席：黃勝材 董事長



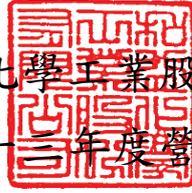
紀錄：劉盈志



附件一

和益化學工業股份有限公司

一一三年度營業報告書



一、113年度營業額為新台幣7,365,949仟元，較112年度之6,837,892仟元成長7.72%。在全球石化產業持續低迷的環境下，上半年受惠於同業歲修與減產，帶動多項主要產品銷量成長，獲利表現亦優於預期。然而，進入下半年後，隨著同業陸續復工，市場競爭日趨激烈，產品價格與利潤空間受到壓縮。此外，經濟復甦不及預期且政治局勢不確定升高，也進一步導致終端需求放緩，訂單能見度下降，營運呈現先揚後抑的趨勢。整體而言，本年度產量與銷售量仍高於去年，營業額及獲利亦較去年提升。

二、114年度業務展望

國際經濟復甦速度亦顯緩慢，在產能過剩、碳稅議題、及貿易壁壘的多重挑戰下，公司將積極應對市場變化，靈活調整銷售目標區域與各產品生產排程，以維持高稼動率，持續展現公司在逆境中的穩健經營能力。

在減碳方面，臺灣已確立碳費徵收的費率與時程。本公司將密切關注環保政策的最新動態，並持續推動「優化生產效率」與「資源再利用」的雙軌策略，積極探索符合公司發展方向的低碳排放與永續經營之道路。

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件二

和益化學工業股份有限公司
審計委員會查核一一三年度報告書

茲 准

董事會造送一一三年度營業報告書、財務報表、盈餘分派之議案及與其子公司之合併報表，前項財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所莊文源、龔則立兩位會計師查核簽證竣事，復經本審計委員會就決算報告書表逕行查核，認為並無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 七 日

附件三

和益化學工業股份有限公司

「公司治理實務守則」修訂條文前後對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第十三條之三 <u>上市上櫃公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。</u></p>	<p>第二章 保障股東權益 第二節 建立與股東互動機制 第十三條 略 第十三條之一 略 第十三條之二 略</p>	<p>一、本條新增。 二、依據臺灣證券交易所股份有限公司113年8月23日臺證治理字第11300156521號函修訂</p>
<p>第六十二條 以上照原條文。 <u>本準則於民國113年11月8日經董事會通過修定。</u></p>	<p>第六十二條 本準則於民國100年8月10日經董事會通過訂立。 本準則於民國109年3月20日經董事會通過修定。</p>	<p>增列修訂日期</p>

附件四

和益化學工業股份有限公司及子公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

和益化學工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和益化學工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷客戶銷貨收入之發生

和益化學工業股份有限公司及子公司主要產品銷貨收入來自烷基苯（十二烷基）、正烯烴、石油樹脂及烷酚（壬酚）之銷售，其中外銷客戶之交易條件係依約定於貨物裝船且交付提單予客戶時，始可認列收入。民國 113 年度該類外銷銷貨收入金額係屬重大，該類外銷銷貨收入是否確實已發生，對民國 113 年度合併財務報表之影響重大，故本會計師將其列為民國 113 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二六。

針對此重要事項，本會計師考量該合併公司收入認列政策與交易條件，執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與該類銷貨收入發生之攸關內部控制設計及執行有效性。
2. 自該類外銷客戶銷貨收入交易明細中選樣抽核檢視該類外銷客戶之客戶基本資料表並核對相關外部文件以瞭解其交易對象有無重大異常。
3. 自該類外銷客戶銷貨收入交易明細中選樣抽核，核對提單（Bill of Lading）、發票（Invoice）及相關出貨憑證。
4. 檢視該類外銷客戶期後截至查核報告日是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

其他事項

和益化學工業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和益化學工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和益化學工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和益化學工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和益化學工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和益化學工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和益化學工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和益化學工業股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和益化學工業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊文源

會計師 龔則立

莊文源



龔則立



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 7 日

和益化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		產	金 額	%	金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	449,634	3	\$	488,048	4
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		78,531	1		170,323	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		73,000	1		66,000	1
1150	應收票據		166,310	1		185,032	2
1170	應收帳款淨額		1,149,928	9		1,091,236	9
1180	應收帳款－關係人		262	-		259	-
1200	其他應收款		49,701	-		45,394	-
1210	其他應收款－關係人		71	-		3	-
1220	本期所得稅資產		131	-		33	-
130X	存貨淨額		2,968,364	23		3,156,521	26
1410	預付款項		246,245	2		80,603	1
1470	其他流動資產		4,367	-		4,760	-
11XX	流動資產總計		<u>5,186,544</u>	<u>40</u>		<u>5,288,212</u>	<u>44</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		1,887,418	15		1,150,575	9
1550	採用權益法之投資		627,160	5		800,687	7
1600	不動產、廠房及設備		3,804,195	30		3,607,069	30
1755	使用權資產		842,086	7		767,444	6
1760	投資性不動產淨額		42,457	-		9,067	-
1805	商譽		91,897	1		91,897	1
1821	無形資產		5,873	-		1,598	-
1840	遞延所得稅資產		137,811	1		222,741	2
1915	預付設備款		54,383	-		91,825	1
1920	存出保證金		6,444	-		4,618	-
1975	淨確定福利資產－非流動		17,808	-		10,715	-
1990	其他非流動資產		75,997	1		44,693	-
15XX	非流動資產總計		<u>7,593,529</u>	<u>60</u>		<u>6,802,929</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 12,780,073</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,091,141</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	875,758	7	\$	1,526,740	13
2150	應付票據		944	-		11,203	-
2170	應付帳款		410,699	3		629,875	5
2219	其他應付款		551,906	4		368,612	3
2220	其他應付款－關係人		2,190	-		575	-
2230	本期所得稅負債		18,100	-		95,123	1
2250	負債準備－流動		25,802	-		25,013	-
2280	租賃負債－流動		99,209	1		76,043	1
2320	一年內到期之長期借款		2,049	-		104	-
2399	其他流動負債		43,831	-		33,931	-
21XX	流動負債總計		<u>2,030,488</u>	<u>15</u>		<u>2,767,219</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		153,654	1		-	-
2570	遞延所得稅負債		476,585	4		335,290	3
2580	租賃負債－非流動		773,785	6		716,587	6
2640	淨確定福利負債－非流動		2,970	-		15,072	-
2670	其他非流動負債		2,798	-		2,144	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,409,792</u>	<u>11</u>		<u>1,069,093</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>3,440,280</u>	<u>26</u>		<u>3,836,312</u>	<u>32</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		<u>4,770,163</u>	<u>37</u>		<u>4,770,163</u>	<u>39</u>
3200	資本公積		<u>76,139</u>	<u>1</u>		<u>77,090</u>	<u>1</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,223,857	10		1,182,361	10
3320	特別盈餘公積		251,175	2		251,175	2
3350	未分配盈餘		<u>1,466,391</u>	<u>12</u>		<u>940,225</u>	<u>8</u>
3300	保留盈餘總計		<u>2,941,423</u>	<u>24</u>		<u>2,373,761</u>	<u>20</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		10,960	-		(6,158)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		1,271,953	10		770,316	6
3400	其他權益總計		<u>1,282,913</u>	<u>10</u>		<u>764,158</u>	<u>6</u>
31XX	本公司業主權益總計		<u>9,070,638</u>	<u>72</u>		<u>7,985,172</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益		<u>269,155</u>	<u>2</u>		<u>269,657</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>9,339,793</u>	<u>74</u>		<u>8,254,829</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 12,780,073</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,091,141</u>	<u>100</u>

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$10,304,487	100	\$9,432,293	100
5110 營業成本	<u>8,832,873</u>	<u>86</u>	<u>8,276,596</u>	<u>88</u>
5900 營業毛利	1,471,614	14	1,155,697	12
5910 未實現銷貨利益	(1,883)	-	-	-
5920 已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>256</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>1,469,731</u>	<u>14</u>	<u>1,155,953</u>	<u>12</u>
營業費用				
6100 推銷費用	534,074	5	464,266	5
6200 管理費用	244,122	2	196,434	2
6300 研究發展費用	71,409	1	61,600	-
6450 預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>849,605</u>	<u>8</u>	<u>722,258</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>620,126</u>	<u>6</u>	<u>433,695</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	5,235	-	11,929	-
7010 其他收入	119,553	1	64,574	1
7020 其他利益及損失	193,509	2	34,909	-
7060 採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	(5,249)	-	(2,416)	-
7050 財務成本	(45,247)	-	(47,241)	(1)
7000 營業外收入及支出 合計	<u>267,801</u>	<u>3</u>	<u>61,755</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	887,927	9	495,450	5
7950 所得稅費用	<u>155,222</u>	<u>2</u>	<u>83,727</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>732,705</u>	<u>7</u>	<u>411,723</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	113 年度		112 年度	
	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡			
	量數			
	\$ 15,899	-	(\$ 31)	-
8316	透過其他綜合損益按			
	公允價值衡量之權			
	益工具投資未實現			
	評價損益			
	732,516	7	166,660	2
8320	採用權益法認列之關			
	聯企業及合資之其			
	他綜合損益之份額			
	(258)	-	(99)	-
8349	與不重分類之項目相			
	關之所得稅			
	<u>125,827</u>	<u>1</u>	<u>31,509</u>	<u>-</u>
	<u>622,330</u>	<u>6</u>	<u>135,021</u>	<u>2</u>
8360	後續可能重分類至損益之			
	項目：			
8361	國外營運機構財務報			
	表換算之兌換差額			
	21,429	-	(13,821)	-
8399	與可能重分類至損益			
	之項目相關之所得			
	稅			
	<u>4,287</u>	<u>-</u>	<u>(2,764)</u>	<u>-</u>
	<u>17,142</u>	<u>-</u>	<u>(11,057)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計			
	<u>639,472</u>	<u>6</u>	<u>123,964</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$1,372,177</u>	<u>13</u>	<u>\$ 535,687</u>	<u>6</u>
淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主			
	\$ 733,576	7	\$ 418,188	4
8620	非控制權益			
	(871)	-	(6,465)	-
8600				
	<u>\$ 732,705</u>	<u>7</u>	<u>\$ 411,723</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主			
	\$1,372,651	13	\$ 542,134	6
8720	非控制權益			
	(474)	-	(6,447)	-
8700				
	<u>\$1,372,177</u>	<u>13</u>	<u>\$ 535,687</u>	<u>6</u>
每股盈餘				
9710	基 本			
	<u>\$ 1.54</u>		<u>\$ 0.88</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 1.53</u>		<u>\$ 0.88</u>	

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司						其他權益		合計	非控制權益	權益總計		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益					
A1	112 年 1 月 1 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 77,090	\$ 1,074,510	\$ 251,175	\$ 1,491,746	\$ 2,817,431	(\$ 25,070)	\$ 633,578	\$ 608,508	\$ 8,273,192	\$ 276,492	\$ 8,549,684
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	107,851	-	(107,851)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	107,851	-	(858,629)	(858,629)	-	-	-	(858,629)	-	(858,629)
	現金股利	-	-	-	107,851	-	(966,480)	(858,629)	-	-	-	(858,629)	-	(858,629)
D1	112 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	418,188	418,188	-	-	-	418,188	(6,465)	411,723
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(43)	(43)	(11,057)	135,046	123,989	123,946	18	123,964
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	418,145	418,145	(11,057)	135,046	123,989	542,134	(6,447)	535,687
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(388)	(388)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(1,692)	(1,692)	-	1,692	1,692	-	-	-
T1	其他	-	-	-	-	-	(1,494)	(1,494)	29,969	-	29,969	28,475	-	28,475
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	477,016	4,770,163	77,090	1,182,361	251,175	940,225	2,373,761	(6,158)	770,316	764,158	7,985,172	269,657	8,254,829
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	41,496	-	(41,496)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	41,496	-	(286,210)	(286,210)	-	-	-	(286,210)	-	(286,210)
	現金股利	-	-	-	41,496	-	(327,706)	(286,210)	-	-	-	(286,210)	-	(286,210)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
D1	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	733,576	733,576	-	-	-	733,576	(871)	732,705
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,322	12,322	17,142	609,611	626,753	639,075	397	639,472
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	745,898	745,898	17,142	609,611	626,753	1,372,651	(474)	1,372,177
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(24)	-	(24)	(24)	(633)	(657)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(954)	-	-	-	-	-	-	-	(954)	954	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(349)	(349)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	107,974	107,974	-	(107,974)	(107,974)	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 76,139	\$ 1,223,857	\$ 251,175	\$ 1,466,391	\$ 2,941,423	\$ 10,960	\$ 1,271,953	\$ 1,282,913	\$ 9,070,638	\$ 269,155	\$ 9,339,793

董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 887,927	\$ 495,450
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	256,833	253,466
A20200	攤銷費用	2,399	1,178
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(42)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(137,764)	(31,543)
A20900	財務成本	45,247	47,241
A21200	利息收入	(5,235)	(11,929)
A21300	股利收入	(74,848)	(42,081)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	5,249	2,416
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(211)	(185)
A23800	存貨跌價損失	18,629	2,033
A23900	與合資間之未實現銷貨利益	1,883	-
A24000	與合資間之已實現銷貨利益	-	(256)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(10,873)	18,337
A29900	處分子公司損失	1,752	-
A29900	租賃修改利益	(19)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	229,556	92,110
A31130	應收票據	18,722	(14,389)
A31150	應收帳款	(47,052)	(205,216)
A31160	應收帳款－關係人	(3)	(259)
A31180	其他應收款	(6,187)	16,236
A31190	其他應收款－關係人	(68)	3,249
A31200	存 貨	202,070	741,479
A31230	預付款項	(165,642)	58,908
A31240	其他流動資產	227	2,359
A31990	淨確定福利資產	(7,093)	(3,082)
A32130	應付票據	(10,259)	1,347
A32150	應付帳款	(219,858)	(141,023)
A32180	其他應付款	171,995	(277,573)
A32190	其他應付款－關係人	1,615	(1,007)
A32200	負債準備	789	(1,247)
A32230	其他流動負債	7,173	6,952
A32240	淨確定福利負債	3,797	(7,023)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 年 度
A33000	營運產生之現金	\$ 1,170,751	\$ 1,005,906
A33100	收取之利息	5,232	13,917
A33200	收取之股利	74,848	42,081
A33300	支付之利息	(45,543)	(47,518)
A33500	支付之所得稅	(136,232)	(218,047)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,069,056</u>	<u>796,339</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(100,771)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	113,964	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,556
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(73,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	66,000	66,660
B01800	取得採用權益法之投資	(11,000)	-
B02000	預付投資款增加	(48,353)	(17,520)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	191,531	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(335,763)	(46,076)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,027	530
B03700	存出保證金減少(增加)	(1,643)	5,302
B04500	取得無形資產	(6,674)	(897)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(471)	13,948
B07100	預付設備款增加	(47,070)	(12,302)
B07600	收取關聯企業及合資之股利	<u>5,923</u>	<u>2,110</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(245,300)</u>	<u>15,311</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(650,982)	(614,260)
C01600	舉借長期借款	155,703	-
C01700	償還長期借款	(104)	(4,146)
C03100	存入保證金增加	3,381	304
C04020	租賃負債本金償還	(84,394)	(49,837)
C04500	發放現金股利	(286,210)	(858,629)
C05800	非控制權益變動	(349)	(388)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(862,955)</u>	<u>(1,526,956)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>785</u>	<u>88</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(38,414)	(715,218)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>488,048</u>	<u>1,203,266</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 449,634</u>	<u>\$ 488,048</u>

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司會計師查核報告

和益化學工業股份有限公司 鑒：

查核意見

和益化學工業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和益化學工業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和益化學工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和益化學工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對和益化學工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷客戶銷貨收入之發生

和益化學工業股份有限公司主要產品銷貨收入來自烷基苯（十二烷基）、正烯烴及烷酚（壬酚）之銷售，其中外銷客戶之交易條件係依約定於貨物裝船且交付提單予客戶時，始可認列收入。民國 113 年度該類外銷銷貨收入金額係屬重大，該類外銷銷貨收入是否確實已發生，對民國 113 年度個體財務報表之影響重大，故本會計師將其列為民國 113 年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊請參閱附註四及二三。

針對此重要事項，本會計師考量該公司收入認列政策與交易條件，執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與該類銷貨收入發生之攸關內部控制設計及執行有效性。
2. 自該類外銷客戶銷貨收入交易明細中選樣抽核檢視該類外銷客戶之客戶基本資料表並核對相關外部文件以瞭解其交易對象有無重大異常。
3. 自該類外銷客戶銷貨收入交易明細中選樣抽核，核對提單（Bill of Lading）、發票（Invoice）及相關出貨憑證。
4. 檢視該類外銷客戶期後截至查核報告日是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和益化學工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和益化學工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和益化學工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和益化學工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和益化學工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和益化學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和益化學工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和益化學工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和益化學工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 文 源

莊 文 源



會計師 龔 則 立

龔 則 立



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 3 月 17 日

和益化學工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金	\$ 233,747	2	\$ 208,332	2
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	146,116	2
1160	應收票據－關係人	-	-	852	-
1170	應收帳款	791,826	7	670,919	6
1180	應收帳款－關係人	43,772	-	36,974	-
1200	其他應收款	37,254	-	35,460	-
1210	其他應收款－關係人	253	-	3,109	-
130X	存貨淨額	2,105,576	19	2,441,960	23
1410	預付款項	77,212	1	51,733	1
1470	其他流動資產	2,588	-	2,996	-
11XX	流動資產合計	<u>3,292,228</u>	<u>29</u>	<u>3,598,451</u>	<u>34</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,646,510	15	938,495	9
1550	採用權益法之投資	4,277,203	38	4,159,292	39
1600	不動產、廠房及設備	1,156,894	10	1,151,302	11
1755	使用權資產	480,363	4	404,577	4
1760	投資性不動產淨額	171,558	2	139,638	1
1780	無形資產	732	-	1,447	-
1840	遞延所得稅資產	110,502	1	183,075	2
1990	其他非流動資產	104,609	1	59,052	-
15XX	非流動資產合計	<u>7,948,371</u>	<u>71</u>	<u>7,036,878</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,240,599</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,635,329</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 400,000	4	\$ 930,000	9
2150	應付票據	914	-	11,174	-
2170	應付帳款	332,376	3	562,181	6
2180	應付帳款－關係人	33,673	-	24,955	-
2219	其他應付款	386,885	4	231,440	2
2220	其他應付款－關係人	10,668	-	3,691	-
2230	本期所得稅負債	3,140	-	83,904	1
2250	負債準備－流動	13,717	-	13,451	-
2280	租賃負債－流動	116,184	1	87,532	1
2399	其他流動負債	15,443	-	20,543	-
21XX	流動負債合計	<u>1,313,000</u>	<u>12</u>	<u>1,968,871</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	471,862	4	333,833	3
2580	租賃負債－非流動	379,331	3	330,237	3
2640	淨確定福利負債－非流動	2,970	-	15,072	-
2670	其他非流動負債	2,798	-	2,144	-
25XX	非流動負債合計	<u>856,961</u>	<u>7</u>	<u>681,286</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,169,961</u>	<u>19</u>	<u>2,650,157</u>	<u>25</u>
	權 益				
3110	普通股股本	4,770,163	43	4,770,163	45
3200	資本公積	76,139	1	77,090	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,223,857	11	1,182,361	11
3320	特別盈餘公積	251,175	2	251,175	2
3350	未分配盈餘	1,466,391	13	940,225	9
3300	保留盈餘合計	<u>2,941,423</u>	<u>26</u>	<u>2,373,761</u>	<u>22</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,960	-	(6,158)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	1,271,953	11	770,316	7
3400	其他權益合計	<u>1,282,913</u>	<u>11</u>	<u>764,158</u>	<u>7</u>
3XXX	權益總計	<u>9,070,638</u>	<u>81</u>	<u>7,985,172</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 11,240,599</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,635,329</u>	<u>100</u>

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額	\$ 7,365,949	100	\$ 6,837,892	100
5110 營業成本	<u>6,233,903</u>	<u>85</u>	<u>5,932,389</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利	1,132,046	15	905,503	13
5910 未實現銷貨利益	(1,883)	-	-	-
5920 已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>256</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>1,130,163</u>	<u>15</u>	<u>905,759</u>	<u>13</u>
營業費用				
6100 推銷費用	389,651	5	346,836	5
6200 管理費用	176,975	2	134,817	2
6300 研究發展費用	<u>29,155</u>	<u>-</u>	<u>19,398</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>595,781</u>	<u>7</u>	<u>501,051</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>534,382</u>	<u>8</u>	<u>404,708</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	2,227	-	7,866	-
7010 其他收入	84,105	1	57,606	1
7020 其他利益及損失	179,853	2	36,669	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	81,494	1	(455)	-
7050 財務成本	<u>(21,912)</u>	<u>-</u>	<u>(19,736)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>325,767</u>	<u>4</u>	<u>81,950</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	860,149	12	486,658	7
7950 所得稅費用	<u>126,573</u>	<u>2</u>	<u>68,470</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>733,576</u>	<u>10</u>	<u>418,188</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	113 年 度			112 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再					
	衡量數					
	\$	11,465	-	(\$	481)	-
8316	透過其他綜合損益					
	按公允價值衡量					
	之權益工具投資					
	未實現評價損益					
	721,208		10	155,882		2
8330	採用權益法認列之					
	子公司、關聯企					
	業及合資之其他					
	綜合損益份額					
	14,200		-	11,020		-
8349	與不重分類之項目					
	相關之所得稅					
	<u>124,940</u>		<u>2</u>	<u>31,418</u>		<u>-</u>
	<u>621,933</u>		<u>8</u>	<u>135,003</u>		<u>2</u>
8360	後續可能重分類至損益					
	之項目：					
8361	國外營運機構財務					
	報表換算之兌換					
	差額					
	21,429		-	(13,821)		-
8399	與可能重分類至損					
	益之項目相關之					
	所得稅					
	<u>4,287</u>		<u>-</u>	<u>(2,764)</u>		<u>-</u>
	<u>17,142</u>		<u>-</u>	<u>(11,057)</u>		<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計					
	<u>639,075</u>		<u>8</u>	<u>123,946</u>		<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額					
	<u>\$ 1,372,651</u>		<u>18</u>	<u>\$ 542,134</u>		<u>8</u>
	每股盈餘					
9710	基 本					
	<u>\$ 1.54</u>			<u>\$ 0.88</u>		
9810	稀 釋					
	<u>\$ 1.53</u>			<u>\$ 0.88</u>		

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司



個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本 金	資 本	公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	合 計	其 他 權 益			權 益 總 計	
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 77,090	\$ 1,074,510	\$ 251,175	\$ 1,491,746	\$ 2,817,431	(\$ 25,070)	\$ 633,578	\$ 608,508	\$ 8,273,192
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	107,851	-	(107,851)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(858,629)	(858,629)	-	-	-	(858,629)
B5	現金股利	-	-	-	107,851	-	(966,480)	(858,629)	-	-	-	(858,629)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	418,188	418,188	-	-	-	418,188
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(43)	(43)	(11,057)	135,046	123,989	123,946
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	418,145	418,145	(11,057)	135,046	123,989	542,134
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	-	-	(1,692)	(1,692)	-	1,692	1,692	-
T1	其 他	-	-	-	-	-	(1,494)	(1,494)	29,969	-	29,969	28,475
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	477,016	4,770,163	77,090	1,182,361	251,175	940,225	2,373,761	(6,158)	770,316	764,158	7,985,172
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	41,496	-	(41,496)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(286,210)	(286,210)	-	-	-	(286,210)
B5	現金股利	-	-	-	41,496	-	(327,706)	(286,210)	-	-	-	(286,210)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	733,576	733,576	-	-	-	733,576
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,322	12,322	17,142	609,611	626,753	639,075
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	745,898	745,898	17,142	609,611	626,753	1,372,651
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(954)	-	-	-	-	(24)	-	(24)	(978)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	-	-	107,974	107,974	-	(107,974)	(107,974)	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	477,016	\$ 4,770,163	\$ 76,139	\$ 1,223,857	\$ 251,175	\$ 1,466,391	\$ 2,941,423	\$ 10,960	\$ 1,271,953	\$ 1,282,913	\$ 9,070,638

董事長：



經理人：



主辦會計：



經辦會計：



和益化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 860,149	\$ 486,658
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	113,489	106,067
A20200	攤銷費用	1,029	666
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(136,856)	(31,079)
A20900	財務成本	21,912	19,736
A21200	利息收入	(2,227)	(7,866)
A21300	股利收入	(55,776)	(30,249)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	(81,494)	455
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(220)	(7)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,626	3,879
A23900	與合資間之未實現銷貨利益	1,883	-
A24000	與合資間之已實現銷貨利益	-	(256)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(8,211)	11,029
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	282,972	16,604
A31140	應收票據—關係人	852	(235)
A31150	應收帳款	(112,015)	(60,901)
A31160	應收帳款—關係人	(6,798)	52
A31180	其他應收款	(1,782)	6,367
A31190	其他應收款—關係人	2,856	569
A31200	存 貨	343,930	383,358
A31230	預付款項	(25,479)	60,429
A31240	其他流動資產	408	2,313
A32130	應付票據	(10,260)	1,353
A32150	應付帳款	(230,426)	(98,590)
A32160	應付帳款—關係人	8,718	1,625
A32180	其他應付款	147,383	(214,158)
A32190	其他應付款—關係人	6,977	709
A32200	負債準備	266	(166)
A32230	其他流動負債	(5,100)	4,840
A32240	淨確定福利負債	(637)	(7,473)
A33000	營運產生之現金	1,141,169	655,729

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 年 度
A33100	收取之利息	\$ 2,223	\$ 9,532
A33200	收取之股利	55,776	30,249
A33300	支付之利息	(22,163)	(19,755)
A33500	支付之所得稅	(125,962)	(192,689)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,051,043</u>	<u>483,066</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(100,771)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	113,964	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	-	3,556
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	30,660
B01800	取得採用權益法之投資	(11,000)	-
B02000	預付投資款增加	(48,353)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	191,531	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(43,819)	(14,434)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,081	215
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,568)	1,040
B04500	取得無形資產	(314)	(857)
B07100	預付設備款增加	(29,662)	(5,691)
B07600	收取子公司、關聯企業及合資之股利	<u>15,823</u>	<u>2,110</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>86,912</u>	<u>16,599</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(530,000)	(135,000)
C03000	存入保證金增加	654	-
C04020	租賃負債本金償還	(96,984)	(58,479)
C04500	發放現金股利	(286,210)	(858,629)
C05400	取得子公司股權	(200,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,112,540)</u>	<u>(1,052,108)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	25,415	(552,443)
E00100	年初現金餘額	<u>208,332</u>	<u>760,775</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 233,747</u>	<u>\$ 208,332</u>

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件五

和益化學工業股份有限公司

盈餘分配表

一〇二一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額：	612,519,020
加：其他綜合損益及其他權益項目轉入保留盈餘	120,296,127
加：本年度稅後淨利	733,576,147
減：提列10%法定公積	(85,387,227)
可供分配盈餘	1,381,004,067
分派項目：	
股東紅利配現金（每股0.80元）	(381,613,018)
期末未分配盈餘	999,391,049

董事長：



總經理：



會計主管：



經辦會計：



附件六

和益化學工業股份有限公司
「公司章程」修訂條文前後對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	本次修訂說明
第卅二條	<p>本公司所處產業環境多變，且正值穩定成長階段，基於長期財務規劃、未來資金需求及保障股東權益之考量，本公司年度如有獲利，應提撥百分之二·五為員工酬勞(其中不低於獲利之百分之零點參應為基層員工分派酬勞)及不高於百分之二·五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>本公司所處產業環境多變，且正值穩定成長階段，基於長期財務規劃、未來資金需求及保障股東權益之考量，本公司年度如有獲利，應提撥百分之二·五為員工酬勞及不高於百分之二·五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	配合實際需要修訂條文
第卅七條	<p>以上照原條文。 ，<u>第四十三次修正於民國一十四年六月十六日。</u></p>	<p>以上照原條文。</p>	增列修訂日期